

Handläggare

Sara Östling

Telefon:08-508 27 918

Till

Idrottsnämnden

Uppföljning av intern kontroll 2022, idrottsnämnden

Innehållsförteckning

Bedömning av nämndens interna kontroll.....	3
Uppföljning av nämndens internkontrollplan	5
Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen	5
1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i	5
2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov	5
2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangsstad med en stark besöksnäring	6
3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser	6
3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna.....	7

Bedömning av nämndens interna kontroll

 Tillräcklig

Analys

Idrottsnämnden bedömer att den interna kontrollen under år 2022 varit tillräcklig. Endast mindre avvikelser redovisas. Grunden för nämndens bedömning sammanfattas enligt följande.

I förvaltningens arbete med att planera för nya idrottsanläggningar är *Strategi för idrottsanläggningar* ett viktigt underlag för att säkerställa att staden satsar på rätt typ av anläggningar. Strategin uppdateras löpande efter bland annat behov och aktuella befolkningsprognoser. I det löpande arbetet inom planeringsprojekten har idrottsförvaltningen tillsammans med fastighetskontoret inrättat särskilda styrgrupper för alla större projekt. Syftet med dessa är att projekten på ett systematiskt sätt ska kunna följas upp vad gäller tidsplaner, ekonomi och innehåll. Förvaltningen arbetar även med att ta fram särskilda standarder för några av de vanligaste anläggningstyperna. I dessa standarder beskrivs innehåll och funktionskrav för den specifika anläggningstypen, vilket ökar förutsägbarheten i relationen beställare/utförare. Sedan ett par år finns standard för idrottshallar och senast har förvaltningen också tagit fram en standard för simhallar och standard för ridanläggningar. Under året har förvaltningen påbörjat arbetet med att ta fram standarder även för idrottsplatser och motionsspår.

Förvaltningen har fortsatt prioritera arbetet med systematisk informationssäkerhet. Det operativa och strategiska informationssäkerhetsarbetet har genomförts i förvaltningens arbetsgrupp för dataskydd och informationssäkerhet. Medarbetare har informerats om lösenordssäkerhet via förvaltningens nyhetsbrev samt via riktade e-postutskick. Vidare har en informationssäkerhetsutbildning genomförts för administratörer av förvaltningens konton i sociala medier. I samarbete med fem andra förvaltningar har ett gemensamt dataskyddsombud upphandlats som verkar oberoende i förvaltningen.

Arbetet med att säkerställa idrottsanläggningarnas krisförmåga och lokala krisplaner/handlingsplaner har genomförts under året. Planerna har anpassats efter rådande omvärldsförutsättningar och dessa förändras löpande. Den årliga risk- och sårbarhetsanalysen där verksamheternas kritiska åtaganden och åtgärder identifieras har genomförts och en åtgärdsplan kring detta har upprättats.

En arbetsrutin tagits fram för handläggning och bedömningskriterier för subventionerad taxa och nolltaxa. Denna arbetsrutin används när nya kunder ansöker om ett kundnummer. En kontroll av taxan görs även varje år när föreningarna lämnar in sina årliga handlingar. I de fall föreningar inte inkommer med årliga handlingar spärras de för framtida bokningar av stadens idrottsanläggningar. Spärren hävs när bristerna är åtgärdade.

Närvarokontrollerna ute på anläggningarna har förbättrats under 2022. Förvaltningen har en dialog med föreningarna och administrerar tilläggsavgifter vid misskötsel och när bokade tider inte nyttjas. Avsikten är att identifiera tider som inte används så att de kan nyttjas av andra föreningar och kunder. Verksamhetskontroller på drop-in verksamheter och granskning av ansökningar om medlemsaktivitetsstöd har genomförts under våren.

Förvaltningen har utvecklat arbetet med budgetuppföljning. Regelbundna möten har hållits med budgetansvariga och kostnads- och intäktsutveckling har följts noga under året.

I samband med budgetuppföljningen har fakturering av intäkter säkerställts med hjälp av ansvariga chefer för att tillse att exempelvis evenemang och utförda uppdrag med mera skett i tid och med rätt belopp. Ett utvecklingsarbete har pågått under året när det gäller formerna för ansökan, redovisning och uppföljning av externt finansierade verksamhetsprojekt inom driftbudgeten.

I slutet av varje månad och framför allt inför tertialrapporterna har kontroller av större belopp i bokföringen gjorts för att säkerställa att kostnader bokförs inom driftbudgeten och utgifter inom investeringsbudgeten. Under våren påbörjades en genomgång av anläggningsregistret i syfte att säkerställa att det var uppdaterat och hösten genomfördes stickprovskontroller av att upptagna anläggningstillgångar till exempel maskiner och inventarier funnits på rätt plats.

Inom inköp och upphandling har förvaltningen genomfört utbildningar för nyanställda chefer och berörda medarbetare. Därutöver har kontroller gjorts gällande dokumentation vid direktupphandling för köp över 100 tkr, inköp från upphandlade leverantörer samt kontroller av att inköp inte överstiger direktupphandlingsgränsen.

Uppföljning av nämndens internkontrollplan

Nämndens planerade uppföljning av den löpande kontrollen

1.2. Stockholm är en trygg, säker och välskött stad att bo och vistas i

Process: Krisberedskap

Arbetssätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Säkerställa att lokala krisplaner/handlingsplaner för samtliga anläggningar finns, är aktuella och kända för berörda medarbetare	Inhämtning av krisplaner/handlingsplaner från samtliga anläggningar	Dialog med säkerhetssamordnaren. Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontroll har gjorts av att krisplaner finns på respektive anläggning. Förvaltningen förvarar dock inte planerna centralt, men säkerställer att de finns lokalt.

2.2. Stockholm byggs attraktivt, tätt och funktionsblandat utifrån människors och verksamheters skiftande behov

Process: Effektiv lokalförsörjning i stadens verksamheter

Arbetssätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Samverkan med fastighetskontoret och andra fastighetsägare i planeringen av nya projekt.	Täta uppföljningsmöten med fastighetskontoret och andra fastighetsägare	Uppföljningssamtal Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Förvaltningen har regelbundna uppföljningsmöten och en gemensam investeringslista med fastighetskontoret. Systematiserade behovsanalyser görs i projekten tillsammans med fastighetskontoret.

2.4. Stockholm är en modern kultur- och evenemangsstad med en stark besöksnäring

Process: Handläggning och utbetalning av föreningsstöd

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Handläggning av ansökningar för noll- och subventionerad taxa	Kontroll av att föreningar som erhåller noll- eller subventionerad taxa har rätt till det	Kontroll av dokumentation Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Förvaltningen har genomfört kontroller av att de dokument som krävs för att erhålla noll- och subventionerad taxa har skickats in till förvaltningen. Föreningar som inte skickat in sina årliga handlingar har spärrats från att kunna boka tider i idrottsanläggningarna.

3.1. Stockholm har en budget i balans och långsiktigt hållbara finanser

Process: Budgetföljsamhet

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Rapportering/uppföljning av verksamhetsplan och budget	Uppföljning av kostnads- och intäktsutveckling	Uppföljningssamtal och kontroll av dokumentation Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Förvaltningen har utvecklat arbetet med budgetuppföljning. Regelbundna möten har hållits med budgetansvariga och kostnads- och intäktsutvecklingen har följts noga under året.

Process: Extern finansiering

Arbetsätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Ansökan och redovisning av externt finansierade projekt	Kontroll av gjorda ansökningar och redovisning	Uppföljningssamtal och kontroll av dokumentation Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Inom fiskeriverksamheten förekommer flera projekt som finansieras med EU-medel, statsbidrag och andra externa medel. Projekt som ofta löper över flera räkenskapsår. Avstämningar har genomförts under året.

Process: Intäktprocessen

Arbetssätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Fakturering	Uppföljning av att fakturering sker och att den utförs i rätt tid	Uppföljningssamtal och kontroll av dokumentation Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Uppföljning av att fakturering skett har gjorts månadsvis. Under hösten har uppföljningen inte dokumenterats, därav redovisas avvikelse.

3.2. Stockholm använder skattemedlen effektivt till största nytta för stockholmarna

Process: Inköp och avtalstrohet

Arbetssätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Direktupphandling	Kontroll av dokumentation vid inköp över 100 tkr samt kontroll av att inköpet är diariefört	Dialog med inköpssamordnare samt kontroll av dokumentation Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontroll av dokumentation vid inköp över 100 tkr samt kontroll av att inköpen är diarieförda har gjorts månadsvis.
Inköp från upphandlade leverantörer	Kontroll av att fakturor stämmer med avtalade priser och villkor	Kontroll av dokumentation Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontroll av att fakturor stämmer med avtalade priser och villkor har genomförts för en period och två olika leverantörer. Enligt planen skulle kontroll ha gjorts vid två tillfällen, därav redovisas en mindre avvikelse.
Samordning vid inköp	Kontroll av att förvaltningens inköp inte överstiger direktupphandlingsgränsen	Dialog med inköpssamordnare samt kontroll av dokumentation Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Kontroller av att nämndens inköp inom olika inköpskategorier inte överstiger direktupphandlingsgränsen har genomförts under året.



Process: Redovisning och hantering av inventarier och maskiner

Arbetssätt	Systematisk kontroll	Kontrollaktivitet
Redovisning av anläggningstillgångar	Kontroll av att bokföring är korrekt avseende drift och investering.	Uppföljningssamtal samt kontroll av dokumentation Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: I slutet av varje månad och framför allt inför tertialrapporteringen har kontroller gjorts av större belopp i bokföringen för att säkerställa att kostnader bokförs inom driftbudgeten och utgifter inom investeringsbudgeten.
	Kontroll av att tillgångar är korrekt redovisade i anläggningsregistret och att anläggningsregistret är uppdaterat	Uppföljningssamtal samt kontroll av dokumentation Beskrivning och resultat av kontrollaktivitet: Uppdatering av anläggningsregistret har skett löpande. Den årliga kontrollen av anläggningsregistret är påbörjad men inte slutförd vilket utgör en mindre avvikelse i förhållande till framtagna plan. Stickprovskontroller av inventarier har genomförts under hösten. Likaså har kontroller av fakturor och uppdateringar av korttidsinventarier gjorts månadsvis.